In Extenso

Audit Aquitaine Commissariat aux Comptes

980, avenue Eloi Ducom
40000 Mont-de-Marsan

Tél : +33 (0) 5 58 51 35 00
Fax : +33 (0) 5 58 75 73 49
a.aquitaine@inextenso.fr
www.inextenso.fr

INITIATIVE LANDES
Association régie par la loi de 1901

Siège Social : Chambre de Commerce et d'Industrie des Landes
293, avenue du Maréchal FOCH

40000 MONT DE MARSAN

-oOo-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

-oOo-

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association INITIATIVE LANDES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mont de Marsan
Le 30 mars 2018

Vincent BALLIN
Commissaire aux comptes Gérant

BILAN ACTIF

	31/12/2017			31/12/2016
	Brut	Amort. Dépréciat	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logici, drts & val. Simil				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outill industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	3 000		3 000	3 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 120 758	86 251	1 034 506	847 487
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**1 123 758**	**86 251**	**1 037 506**	**850 487**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	258 817		258 817	85 469
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	420 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	459 346		459 346	220 028
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	**768 163**		**768 163**	**725 497**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 891 920**	**86 251**	**1 805 669**	**1 575 984**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2017**

BILAN PASSIF

	31/12/2017 Net	31/12/2016 Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	135 115	140 295
Dont legs et donations, subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	99 417	91 224
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 503 941	1 298 453
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	**1 738 472**	**1 529 972**
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	**0**	**0**
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	**0**	**0**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 094	42 313
Dettes fiscales et sociales	4 103	3 698
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	**67 197**	**46 012**
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	**1 805 669**	**1 575 984**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2017**

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2017 Total	31/12/2016 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	***0***	***0***
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	232 992	186 669
Reprises sur amortissements,dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	8 800	8 600
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**241 792**	**195 269**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	230 126	193 507
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**230 126**	**193 507**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**11 666**	**1 762**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 832	16 733
Reprises sur déprcéiations, provisions et transferts de charges	31 675	25 027
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**37 507**	**41 761**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	39 589	27 194
Intérêts et charges assimilées	5 323	12 630
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**44 912**	**39 824**
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-7 405**	**1 937**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	**4 261**	**3 699**

AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2017**

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2017	31/12/2016
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
	Sur opérations de gestion	2	0
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur dépréciations, provisions		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		**2**	**0**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
	Sur opérations de gestion	160	1
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amort, aux déprec,et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		**160**	**1**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-158**	**-1**
Impôts sur les bénéfices (IX)		**4 103**	**3 698**
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**279 301**	**237 030**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		**279 301**	**237 030**
5 - RESULTAT NET COMPTABLE		**0**	**0**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Produits		
	Bénévolat	29 700	31 500
	Prestation en nature		
	Dons en Nature		
TOTAL		**29 700**	**31 500**
	Charges		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel Bénévole	29 700	31 500
TOTAL		**29 700**	**31 500**

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

INITIATIVE LANDES

ANNEXE
AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2017

SOMMAIRE

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

1. Résultat net 2
2. Principaux évènements 2

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Conventions générales comptables 3
2. Immobilisations corporelles 3
3. Immobilisations financières et provisions 3
4. Stocks 4
5. Evaluation des créances 4
6. Changement de méthode et de présentation 5
7. Dérogations 6

III - TABLEAUX DE SUIVI

1. Fonds associatifs 7
2. Détail des fonds associatifs 8
3. Suivi des fonds dédiés 9
4. Immobilisations 10
5. Amortissements 11
6. Mouvements des subventions d'équipements 12
7. Provisions et dépréciations inscrites au bilan 13
8. Engagements donnés et reçus 14
9. Produits et charges constatés d'avance 15
10. Produits à recevoir et charges à payer 16
11. Etat des créances et dettes 17
12. Contributions volontaires en nature 18
13. Compte de résultat 2017 fonctionnement et gestion de prêt 19

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

I - Faits caractéristiques de l'exercice et autres informations significatives

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

1) Résultat net

Les comptes de la plateforme d'initiative locale des Landes arrêtés au 31 décembre 2017 présentent un résultat net à l'équilibre qui se décompose en un résultat d'exploitation positif de 11 666 €, un résultat financier négatif de – 7 405 €, un résultat exceptionnel de – 158 € et un impôt de 4 103 €.

2) Principaux évènements

Outre les activités décrites dans le rapport d'activité 2017, les principaux évènements qui caractérisent cet exercice sont les suivants :

- les comités d'engagement ont délivré des accords de financement (avant renonciation) pour un montant de 797 500 €, soit 9.54 % de plus qu'en 2016 dont 214 500 € restent à décaisser au 31/12/2017.
- le solde de décaissement net est 539 521 €.
- Les dépôt à terme au 31/12/2017 sont d'un montant de 50 000 €, le dépôt à terme de 370 000 € arrivé à terme au 26 avril 2017 a fait l'objet d'un nouveau placement en Janvier 2018.

  Ils ont dégagés un produit financier de 16 650 € générant un impôt à payer de 4 103 €.

- Les dotations aux amortissements et provisions sur prêt d'honneur sont d'un montant de 39 588.83 € contre 27 194.43 € en 2016, soit une augmentation significative de 45.58 %.
  Cependant Il est à noter un montant total de prêts définitivement irrécouvrable de 4 026.66 € en forte diminution (66,84 %) par rapport à 2016 (12 144.45 €)

II - Règles et méthodes comptables

1) Conventions générales comptables

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuation de l'activité,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du changement de méthode précitée en faits caractéristiques,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n° 99-01 du comité de réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, ainsi qu'au référentiel des normes France Initiative.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

2) Immobilisations corporelles

Elles sont systématiquement évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées d'utilisation.
Au 31/12/2017 il n'y a pas d'immobilisations corporelles.

3) Immobilisations financières et provisions

Les immobilisations financières sont constituées de prêts d'honneur accordés par l'association aux tiers bénéficiaires.

Les provisions et pertes sur les prêts seront enregistrés comptablement en résultat financier.
Il n'y a pas de changement concernant la règle applicable en matière de calcul des provisions, à savoir :

- provision 100 % de la dette totale lorsque le dossier est mis en recouvrement avec l'intervention du cabinet POUEY,
- provision de 50 % de la dette totale lorsque 3 échéances sont revenues impayées de la banque.

4) **Stocks**

Aucun stock

5) **Evaluation des créances**

Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

6) Changement de Méthode et de présentation

6-1. Fonds associatifs

Les ressources de fonds de prêts octroyés dans le cadre des prêts d'honneur sont enregistrés dans des comptes d'apports avec ou sans droit de reprise selon les obligations conventionnelles.
Le résultat sur fonds de prêt de l'exercice fait l'objet d'une décision de l'assemblée générale annuelle pour les imputer sur les comptes d'apport pour un montant équivalent, par principe d'imputation des dépréciations de l'actif immobilisé sur les apports qui les ont financés dans des comptes spécifiques apparaissant en négatif dans le bilan passif.
Les pertes et provisions sont réparties au pourcentage du poids des apports avec ou sans droit de reprise sur le total des ressources de fonds de prêts disponibles.
Le pourcentage au 31/12/2016 était de 2.20 % sans droit de reprise et 97.80 % avec droit de reprise par conséquent le résultat en Fonds de Prêt 2016 de – 8 192.77 a diminué les fonds sans droit de reprise à concurrence de 180.24 € et les Fonds avec droit de reprise à concurrence de 8 012.53 €.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

6-2. Résultat de l'Année 2017

Des comptes de résultat distincts entre le fonctionnement et la gestion de prêt sont présentés en annexe. Ainsi le résultat de l'exercice se compose de la manière suivante :

	Excédent	Déficit
Résultat net comptable de l'exercice	0	0
dont part du résultat de fonctionnement	+ 17 041.71 €	
dont part du résultat sur la gestion du fonds de prêt		-17 041.71 €

LIBELLE	2017
Dotations aux provisions	-39 588.83
Créances irrécouvrables	- 4 026.66
Honoraires Pouey et huissiers	-6 485.79
Impôt sur produit financier	-4 102.71
Reprise provisions	+31 675.41
Produit Financier sur compte à terme et sur remboursement des prêts	+ 5 486.87
RESULTAT FONDS DE PRET	**- 17 041.71**
RESULTAT FONCTIONNEMENT	**+ 17 041.71**
RESULTAT NET	**0**

Le Pourcentage 2017 de répartition est de 0 % pour les Fonds sans droit de reprise et 100 % pour les Fonds avec droit de reprise.

6-3. Contribution volontaire ou en nature et mise à disposition de personnel

En 2017 il y a eu valorisation du bénévolat pour 29 700 €.
Trois personnes sont mises à disposition de Landes Initiatives par la CCI des landes qui procède à une facturation trimestrielle de leur temps passé.

6-5. Engagements donnés et reçus

Les prêts d'honneur accordés par les comités d'agrément et non actés à la clôture de l'exercice sont d'un montant de 214 500 €.

7) Dérogations

Aucune dérogation aux principes et méthodes comptables n'a été mise en œuvre au cours de l'exercice.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

INITIATIVES LANDES

Exercice clos le : **31/12/2017**

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmen-tations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	140 295		5 180	135 115
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 298 454	213 500	8 013	1 503 941
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total des fonds Associatifs (déduction faite du résultat d' investissement) **Total**	**1 438 749**	**213 500**	**13 193**	**1 639 056**
Résultat de Fonctionnement (report à nouveau) **Total**	**91 223**	**8 193**		**99 416**
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (Capitaux propres) **Total**	**1 529 972**	**221 693**	**13 193**	**1 738 472**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes
Un réseau Un esprit

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS PAR ANNEE

SANS DROIT DE REPRISE

NOM	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TOTAL
Maisadour	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	-5 000	60 000
EDF	1 200	1 200	1 200	1 000	1 000										5 600
MLPC	5 000	5 000	5 000												15 000
SCI Jacquemain	5 000	5 000	5 000						1 000						16 000
Sodilandes	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000										25 000
Sud ouest Légumes				5 000	5 000	5 000									15 000
Landes Mutualités					5 000	5 000									10 000
TOTAL	21 200	21 200	21 200	16 000	21 000	15 000	5 000	5 000	6 000	5 000	5 000	5 000	5 000	-5 000	146 600

AVEC DROIT DE REPRISE

NOM	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	TOTAL
Conseil départemental	30 000	30 000	30 000	45 000	45 000	45 000							90 000		315 000
Conseil Régional	10 000	20 000	30 000	32 854	33 238	16 333	29 733	66 148	26 072	18 984	170		60 000	120 000	463 532
Caisse des dépots	45 000	30 000	20 000	20 000	20 000	22 000	20 000	10 000	10 000	10 000		11 250	44 000	45 000	307 250
Crédit Agricole	5 000	5 000	5 000	7 500	7 500	7 500	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	117 500
Banque populaire	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	10 000	10 000	80 000
Caisse épargne	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	3 500	3 500	61 000
Europe			19 264	38 000	29 395	32 278	60 439	7 215							186 590
Société Générale					2 000	2 000	2 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	41 000
Comunaute communes														20 000	20 000
TOTAL	100 000	95 000	114 264	153 354	147 133	135 111	131 172	107 363	60 072	52 984	24 170	35 250	222 500	213 500	1 591 872

TOTAL DES FONDS	**121 200**	**116 200**	**135 464**	**169 354**	**168 133**	**150 111**	**136 172**	**112 363**	**66 072**	**57 984**	**29 170**	**40 250**	**227 500**	**208 500**	**1 738 472**

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2017**

NEANT

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

I-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES

RESSOURCES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Total					

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

RESSOURCES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Dons manuels					
Total	0	0	0	0	0
Legs et dons					
Total	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Autres	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement **Total I**			
Autres postes d'immobilisations incorporelles **Total II**			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	0	0	0
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	925 825		721 500
Reclassement des prêts de créances à immobilisations Financières			
Total IV	928 825	0	721 500
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	**928 825**	**0**	**721 500**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Cadre B	Diminutions			Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations
	Par Remboursement	Par irrécouvrabilité	Par autres		Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Immobilisations corporelles en cours					
	0	0	0	0	0
Immobilisations financières					
Autres participations				3 000	
Prêts et autres immobilisations financières	522 427	4 027	113	1 120 758	
Total IV	**522 427**	**4 027**		1 123 758	0
TOTAL GÉNÉRAL (	**522 427**	**4 027**	**113**	**1 123 758**	**0**

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

INITIATIVES LANDES

NEANT

AMORTISSEMENTS

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Valeur début exercice**	**Augment. Dotations**	**Diminutions Sorties/Rep.**	**Valeur en fin d'exercice**
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement **Total I**				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **Total II**				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Total III				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)				

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Cadre B DEROGATOIRES	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT.						
	DOTATIONS			**REPRISES**			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Différentiel de durée**	**Mode dégressif**	**Amort.fiscal exceptionnel**	**Différentiel de durée**	**Mode dégressif**	**Amort.fiscal exceptionnel**	**Mouvements net amort à fin d'exercice**
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement **Total I**							
Autres immo. Incorporelles **Total II**							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst.générales, agenc. aménag. Const.							
Inst. techniques, mat. et outillage indus.							
Inst.générales, agenc. aménag. Divers							
Matériel de transport							
Mat.l de bureau et informatique, mobilier							
Total III							
Total IV							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)							

Cadres C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.

NEANT

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

LANDES INITIATIVES

Exercice clos le : 31/12/2017

TABLEAU DE MOUVEMENTS DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Total				
Total				

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I	0	0	0	0
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	0	0	0	0
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	78 337	39 589	31 675	86 251
reclassement provisions créances à provisions sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III	78 337	39 589	31 675	86 251
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	78 337	39 589	31 675	86 251

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation* *- financières* *- exceptionnelles*	*39 589*	*31 675*

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2017**

ENGAGEMENTS DONNÉS ET NON ACTES

Ils sont d'un montant total de 214 500 € et concernent 31 entreprises.

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

NEANT

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2017**

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	**0**	**0**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Charges constatées d'avance	31/12/2017	31/12/2016
Charges d'exploitation	0	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**0**	**0**

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

LANDES INITIATIVES Exercice clos le : **31/12/2017**

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	8	11 288
Total	**8**	**11 288**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

CHARGES A PAYER

(Articles R.123-195 et R.123-196 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 827	7 973
Dettes fiscales et sociales	4 103	3 698
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	**26 930**	**11 671**

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

INITIATIVES LANDES Exercice clos le : **31/12/2017**

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

Cadre A ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	1 120 758	527 233	593 525
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers, adhérents	258 817	258 817	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	**1 379 575**	**786 050**	**593 525**

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	*721 500*
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	*522 427*

Cadre A ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	63 094	63 094		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 103	4 103		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	**67 197**	**67 197**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	

Initiative landes
Un réseau. Un esprit

LANDES INITIATIVES Exercice clos le : 31/12/2017

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

AUDIT AQUITAINE
Commissariat aux comptes

Nature:	La valorisation du Bénévolat concerne les participations aux comités d'agréments. 22 comités dans l'année d'une durée d'environ de 3 h chacun et ceci pour environ 9 participants. L'heure a été valorisée à 50 € , montant préconisé par France Réseau Initiative.
Importance:	Montant 29 700 € (soit 22 comités x 3h x 9 participants x 50€)